

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة
كما في 31 آذار 2023
(مراجعة غير مدققة)

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
2-3	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
4	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
6	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
17-7	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة



تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

100 23 01

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مستشفى ابن الهيثم - شركة مساهمة عامة محدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 31 آذار 2023 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج:

بناءً على مراجعتنا ، فإنه لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "إعداد التقارير المالية المرحلية" .

أمر آخر:

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً لتعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الإدارة.

عن عبيدات والصالح



نبيل محمد عبيدات

إجازة رقم 877

عمان في 30 نيسان 2023

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
كما في 31 آذار 2023 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2022	31 آذار 2023	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		الممتلكات و المعدات - بالصافي
12,065,891	11,612,570	5	
763,170	709,834	6	الاستثمار في شركات حليفة
2,097,018	2,097,018		مشاريع تحت التنفيذ
3,897,923	3,544,705	7	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
18,824,002	17,964,127		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
1,603,521	1,716,867		أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
9,099,471	9,680,050	8	الذمم المدينة - بالصافي
1,335,711	1,330,900	17 أ	ذمم من اطراف ذات علاقة
492,080	401,361		الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
193,203	202,684		النقد في الصندوق ولدى البنوك
12,723,986	13,331,862		مجموع الموجودات المتداولة
31,547,988	31,295,989		مجموع الموجودات

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (20) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
تابع - قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
كما في 31 آذار 2023 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2022	31 آذار 2023	ايضاح	
			حقوق الملكية و المطلوبات
			حقوق الملكية
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		رأس المال المصرح به و المدفوع
20,000,000	20,000,000		علاوة الاصدار
1,911,328	1,911,328		الاحتياطي الاجباري
1,445,544	1,445,544		الاحتياطي الاختياري
78,853	78,853		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
(1,233,204)	(1,639,605)		(الخسائر) المتراكمة
(3,710,890)	(4,225,950)	9	(خسارة) الفترة
-	(420,970)		صافي حقوق الملكية
18,491,631	17,149,200		المطلوبات غير المتداولة
99,750	50,706	10	القروض - طويلة الاجل
191,948	191,948	11	شيكات مؤجلة الدفع - طويلة الاجل
291,698	242,654		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
2,930,816	6,326,281	12	البنوك الدائنة
1,385,349	1,511,047	10	القروض - قصيرة الاجل
4,316,316	4,480,469		الذمم الدائنة
607,959	434,047	11	شيكات مؤجلة الدفع - مستحقة و قصيرة الاجل
-	-	13	مخصص ضريبة الدخل
123,023	641,462	ب 13	مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة
3,401,196	510,829		الحسابات الدائنة المتنوعة
12,764,659	13,904,135		مجموع المطلوبات المتداولة
31,547,988	31,295,989		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (20) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
للسهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2023 (مراجعة غير مدققة)

31 آذار 2022	31 آذار 2023	ايضاح	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)		
2,347,773	2,778,551		الايادات
(1,417,435)	(1,937,872)		مصاريف التشغيل
930,338	840,679		مجمل ربح الفترة
(847,382)	(847,228)		المصاريف الادارية و العمومية
(263,287)	(277,043)	5	الاستهلاكات
(1,897)	(152)	6	حصة الشركة في (خسائر) الشركات الحليفة
(14,626)	(166,482)		مصاريف تمويلية
49,114	29,256		الايادات الاخرى
(147,741)	(420,970)		(خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	-	13	ضريبة الدخل
(147,741)	(420,970)		(خسارة) الفترة
			يضاف : بنود الدخل الشامل الآخر:
(684,185)	(406,401)		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
(831,926)	(827,371)		مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
(0.007)	(0.021)	14	حصة السهم الأساسية و المخفضة من (خسارة) الفترة

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (20) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
للمشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2023 (مراجعة غير مدققة)

البيان	رأس المال	علاوة الاصدار	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	القيمة العادلة للموجودات المالية *	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية *		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية *		مجموع (الخسائر) المتراكمة	الارباح غير المتحققة *	الارباح غير المتحققة *
						الارباح غير المتحققة *	(الخسائر) المتحققة	الارباح غير المتحققة *	(الخسائر) المتحققة			
للمشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2023	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2023 - مدققة	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,233,204)	(3,724,473)	13,583	-	(3,710,890)	18,491,631	-	-
ايرادات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	3,379	-	-	3,379	3,379	-	-
ضريبة دخل سنوات سابقة (ايضاح 13 ب)	-	-	-	-	-	(518,439)	-	-	(518,439)	(518,439)	-	-
الرصيد الافتتاحي المعدل	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,233,204)	(4,239,533)	13,583	-	(4,225,950)	17,976,571	-	-
(خسارة) الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	-	-	-	-	508	(420,970)	(421,478)	-
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	-	-	(406,401)	-	-	-	-	(406,401)	-	-
مجموع (الخسارة) الشاملة	-	-	-	-	(406,401)	-	-	-	508	(827,371)	(421,478)	-
الرصيد في 31 آذار 2023 - مراجعة	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,639,605)	(4,239,533)	13,583	-	(4,646,920)	17,149,200	508	(421,478)
للمشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2022	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2022 - مدققة	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,251,376)	(576,678)	14,444	-	(562,234)	21,622,115	-	-
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(49,378)	-	-	(49,378)	(49,378)	-	-
الرصيد الافتتاحي المعدل	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,251,376)	(626,056)	14,444	-	(611,612)	21,572,737	-	-
(خسارة) الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	-	-	-	-	131	(147,741)	(147,872)	-
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	-	-	(684,185)	-	-	-	-	(684,185)	-	-
مجموع (الخسارة) الشاملة	-	-	-	-	(684,185)	-	-	-	131	(831,926)	(147,872)	-
الرصيد في 31 آذار 2022 - مراجعة	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,935,561)	(626,056)	14,444	-	(759,354)	20,740,810	131	(147,872)

* وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية فإنه يحظر التصرف برصيد احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية و رصيد الارباح غير المتحققة بالتوزيع على مساهمي الشركة او الرسملة او اطفاء خسائر او اي وجه من اوجه التصرف الاخرى .

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (20) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2023 (مراجعة غير مدققة)

31 آذار 2022	31 آذار 2023	ايضاح	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)		التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
(147,741)	(420,970)		(خسارة) الفترة قبل الضريبة
(49,378)	3,379		ايرادات (مصاريق) سنوات سابقة
-	(518,439)	ب 13	ضريبة دخل سنوات سابقة
504,374	466,764	5	الاستهلاكات
1,897	152	6	حصة الشركة في خسائر الشركات الحليفة
309,151	(469,114)		(الخسارة) الربح التشغيلي قبل التغير في بنود راس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
(1,489,446)	(580,579)		الذمم المدينة
(59,354)	4,811		ذمم من أطراف ذات علاقة
(161,240)	(113,346)		أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
190	90,719		الحسابات المدينة المتنوعة
			(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة
559,114	(9,759)		الذمم الدائنة والشيكات مؤجلة الدفع
(6,880)	-		ذمم لأطراف ذات علاقة
-	518,439	ب 13	مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة
221,549	(2,890,365)		الحسابات الدائنة المتنوعة
(626,916)	(3,449,194)		صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(330,726)	(13,444)	5	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
12,965	-		مشاريع تحت التنفيذ
(317,761)	(13,444)		صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
1,187,252	3,395,465		البنوك الدائنة
(160,800)	76,654		القروض
1,026,452	3,472,119		صافي النقد الناتج عن الانشطة التمويلية
81,775	9,481		صافي الزيادة في رصيد النقد
316,974	193,203		النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
398,749	202,684		النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (20) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة مستشفى ابن الهيثم محدودة المسؤولية وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (3153) بتاريخ 21 نيسان 1993، برأسمال قدره 400 الف دينار مقسم الى 400 حصة وقد تم زيادته ليصبح 20 مليون دينار اردني .

و تم تحويل الشركة الى شركة مساهمة عامة و سجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (436) بموجب موافقة وزارة الصناعة و التجارة بتاريخ 10 أيار 2007 .

ومن غايات الشركة اقامة وبناء وإدارة مستشفى عام وبالذات لطب العيون ، الانف والاذن والحنجرة ، طب وجراحة الاعصاب واستيراد ما يلزم من المعدات والمستلزمات الطبية .

يتم توحيد القوائم المالية المرحلية المرفقة مع القوائم المالية للشركة الأم (الشركة العربية الدولية للتعليم و الاستثمار) والتي تمتلك 50.2% من أسهم رأس المال في الشركة .

تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 30 نيسان 2023، و لا تتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة لمساهمي الشركة .

2- أسس اعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) (اعداد القوائم المالية المرحلية).

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .

- ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- ان القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2022، كما ان نتائج اعمال الشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2023 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2023.

3- استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واوقاتها . ان التقديرات المذكورة مبينة بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

ان ادارة الشركة تعتقد ان تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :
يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتمادا على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية.

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين .

تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل الشامل .

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .
تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للفترة .

4- السياسات المحاسبية الهامة

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للفترة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2022 ، باستثناء تطبيق الشركة للمعايير التالية:

المعايير او التعديلات الجديدة التي تسرى اعتبارًا من 1 كانون الثاني 2023

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 عقود التأمين، بما في ذلك تعديلات التطبيق الاولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 - معلومات المقارنة .

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 8 السياسات المحاسبية و التغييرات في التقديرات المحاسبية و الاخطاء.

الافصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 و بيان ممارسة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم 2) .

الموجودات و المطلوبات الضريبية المؤجلة الناشئة عن حركة واحدة (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 12) .

المعايير او التعديلات الجديدة التي تسرى اعتبارًا من 1 كانون الثاني 2024

تصنيف الالتزامات الى التزامات متداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1) .

بيع أو المساهمة في الاصول بين مستثمر و شركته الزميلة أو مشروع مشترك - تعديلات على المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 10 البيانات المالية الموحدة و معيار المحاسبة الدولي رقم 28 الاستثمارات في الشركات الزميلة و المشاريع المشتركة (التطبيق بشكل اختياري) .

برأي الادارة فانه لم يكن للمعايير و التعديلات و التفسيرات الجديدة تأثير مادي على الشركة خلال الفترة الحالية او المستقبلية و على المعاملات المستقبلية المتوقعة .

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

5- الممتلكات والمعدات - بالصافي
أ. يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	موجودات اخرى	ارمات و يافطات	الات و معدات	اجهزة الكمبيوتر	اجهزة كهربائية ومكتبية	اثاث و مفروشات	الاجهزة الطبية	وسائط النقل	المباني	الاراضي	التكلفة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
42,211,635	141,228	32,945	121,538	1,057,944	1,103,176	1,179,573	20,051,869	335,851	12,813,815	5,373,696	التكلفة في بداية الفترة
13,444	-	2,370	-	770	140	3,475	6,689	-	-	-	اضافات الفترة
42,225,079	141,228	35,315	121,538	1,058,714	1,103,316	1,183,048	20,058,558	335,851	12,813,815	5,373,696	التكلفة في نهاية الفترة
30,145,745	43,962	26,974	96,779	794,538	967,785	1,015,511	17,262,204	317,896	9,620,096	-	الاستهلاك المتراكم الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة
466,764	272	486	3,865	36,060	18,855	10,735	188,028	1,442	207,021	-	استهلاكات الفترة
30,612,509.0	44,234	27,460	100,644	830,598	986,640	1,026,246	17,450,232	319,338	9,827,117	-	الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة
11,612,570	96,994	7,855	20,894	228,116	116,676	156,802	2,608,326	16,513	2,986,698	5,373,696	القيمة الدفترية كما في 31 آذار 2023 (مراجعة)
12,065,890	97,266	5,971	24,759	263,406	135,391	164,062	2,789,665	17,955	3,193,719	5,373,696	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2022 (مدققة)

ب. تبلغ تكلفة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل و لا زالت قيد الاستخدام 11,005,744 دينار كما في 31 آذار 2023 (10,986,344 دينار كما في 31 كانون الاول 2022) .

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

6- الاستثمار في شركات حليفة
أ. يتألف هذا البند مما يلي :

عدد الحصص المملوكة حصة	نسبة التملك بالمائة	31 آذار 2023 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2022 دينار اردني (مدققة)
50,710	2.167	759,310	758,803
666,667	7.407	54,462	55,122
100,000	40	-	-
		813,772	813,925
		(103,938)	(50,755)
		709,834	763,170

داخل الأردن
الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية **
شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية **
شركة التطبيقية للطاقة *

المجموع

احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
القيمة العادلة

* يتم تسجيل حصة الشركة من نتائج اعمال الشركات الحليفة ويتوقف التسجيل عندما يصبح قيمة الاستثمار صفرًا في دفاتر الشركة (علما بان صافي حقوق الملكية للشركة الحليفة حسب آخر قوائم مالية مدققة لها كان سالبًا) .
** تم تصنيف الاستثمارات اعلاه كاستثمارات حليفة لوجود مؤشرات من المستثمر في التأثير في القرارات المالية والتشغيلية لتلك الشركات .

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

6- تابع - الاستثمار في شركات حليفة

ب. تتلخص الحركة التي تمت على الاستثمار في شركات حليفة فيما يلي :

31 كانون الأول 2022	31 آذار 2023	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
783,082	763,170	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(6,994)	(152)	حصة الشركة في (خسائر) الشركات الحليفة (ايضاح 6 ج)
(12,057)	(53,184)	حصة الشركة من التغير في القيمة العادلة للاستثمار في شركات حليفة
(861)	-	حصة الشركة من المحول من احتياطي القيمة العادلة للخسائر المتراكمة لشركات حليفة
763,170	709,834	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ج. فيما يلي ملخص موجودات و مطلوبات و ايرادات و حصة الشركة من نتائج اعمال الشركات الحليفة :

حصة الشركة من نتائج الاعمال دينار اردني	الايادات دينار اردني	المطلوبات دينار اردني	الموجودات دينار اردني	النشاط	
(660)	8,563	501,242	2,394,891	تجاري	الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)
508	40,418	934,840	9,964,128	وساطة مالية	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
-	-	-	-	طاقة متجددة	شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
(152)	48,981	1,436,082	12,359,019		شركة التطبيقية للطاقة *
(152)	48,981	1,436,082	12,359,019		المجموع
					المجموع

* لا يوجد معلومات مالية لعدم صدور قوائم مالية مرحلية لها كما في 31 آذار 2023 .

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

7- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2022	31 آذار 2023
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
5,071,948	5,071,948
8,424	8,424
5,080,372	5,080,372
(1,182,449)	(1,535,667)
3,897,923	3,544,705

داخل الاردن
الشركات المساهمة العامة المحدودة (مدرجة)
محفظة الموجودات المالية - بالتكلفة
الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)
محفظة الموجودات المالية - بالتكلفة
المجموع
ينزل: إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
القيمة العادلة

ب. لأغراض عضوية الشركة في مجالس ادارة بعض الشركات المستثمر بها (المدرجة) فان عدد الاسهم المحجوزة من الاسهم المملوكة بلغ 55,000 سهم و بقيمة سوقية اجمالية بلغت 33,100 دينار اردني .

8- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2022	31 آذار 2023
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
13,804,394	14,581,029
1,089,878	1,071,543
315,521	287,042
100,571	16,437
100,900	100,900
153,935	153,935
15,565,199	16,210,886
(2,658,473)	(2,723,581)
12,906,726	13,487,305
(3,807,255)	(3,807,255)
9,099,471	9,680,050

ذمم طبية
ذمم تجارية
ذمم شخصية اطباء
ذمم المرضى المقيمين
ذمم قضايا
شيكات معادة
مجموع الذمم المدينة
ينزل : امانات اطباء وشركات (ايضاح 8 ب)
صافي الذمم المدينة بعد امانات الاطباء
ينزل : الخسائر الانتمانية المتوقعة (ايضاح 8 ج)
الصافي

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

ب. يمثل هذا البند أتعاب الأطباء للزم المدينة غير المحصلة و أمانات الموردين لمستلزمات المرضى الخاصة المطلوبة بناءً على طلب المريض أو الطبيب و التي يرتبط تسديدها بالتحصيل الفعلي للزم المدينة المقابلة لها .

ج. تتلخص الحركة التي تمت على الخسائر الانتمائية المتوقعة فيما يلي :

31 كانون الاول 2022	31 آذار 2023	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
3,677,302	3,807,255	الرصيد في بداية الفترة / السنة
705,410	-	اضافات الفترة / السنة
(575,457)	-	حذوفات الفترة / السنة (اقفال في الذمم)
3,807,255	3,807,255	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

9- (الخسائر) المتراكمة

تتلخص الحركة التي تمت على (الخسائر) المتراكمة فيما يلي :

31 كانون الاول 2022	31 آذار 2023	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
(562,234)	(3,710,890)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(485,011)	3,379	ايرادات سنوات سابقة
-	(518,439)	ضريبة دخل سنوات سابقة
(1,047,245)	(4,225,950)	الرصيد الافتتاحي المعدل
(2,662,784)	-	(خسارة) السنة بعد الضريبة
(861)	-	المحول من احتياطي القيمة العادلة للخسائر المتراكمة
(3,710,890)	(4,225,950)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		<u>و توزع كما يلي :</u>
(3,724,473)	(4,239,533)	(الخسائر) المتراكمة من (خسائر) متحققة
13,583	13,583	الارباح المدورة من أرباح غير متحققة
(3,710,890)	(4,225,950)	المجموع

10- القروض

أ. تصنيف القروض

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2022		31 آذار 2023		
طويلة الاجل	قصيرة الاجل	طويلة الاجل	قصيرة الاجل	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	
-	1,242,549	-	1,354,903	مصرف الراجحي (ايضاح 10 ب)
99,750	142,800	50,706	156,144	بنك الاتحاد (ايضاح 10 ج)
99,750	1,385,349	50,706	1,511,047	المجموع

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

- ب. حصلت الشركة على قرض من مصرف الراجحي بتاريخ 1 شباط 2023 و بقيمة بلغت 1,300,000 دينار اردني، و ذلك مقابل بيع سلع على العميل بالاجل ، يستحق القرض بموجب دفعة واحدة بتاريخ 2 آب 2023 ، و قد تم احتساب ارباح بقيمة 54,903 دينار كأرباح مؤجلة ، و قد تم منح القرض بضمان اسم الشركة.
- ج. حصلت الشركة على قرض من بنك الاتحاد بتاريخ 8 كانون الاول 2019 بقيمة 648,396 دينار ، يستحق القرض بتاريخ 31 تموز 2024 ، و يسدد بموجب 57 قسط شهري بقيمة 13,012 دينار تبدأ بتاريخ 31 كانون الاول 2019 ، و قد تم منح القرض بضمان اسم الشركة .

11- الشيكات مؤجلة الدفع

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

31 آذار 2023	31 كانون الاول 2022	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)	
434,047	607,959	مستحقة و قصيرة الاجل
191,948	191,948	طويلة الاجل
625,995	799,907	المجموع

- ب. تتمثل الشيكات مؤجلة الدفع في قيمة مدفوعات للشركة الحليفة (الشركة التطبيقية للطاقة) بقيمة 584,281 دينار و ذلك لتسديد جزء من حصة الشركة في مشروع الطاقة المتجددة الوارد ضمن مشاريع تحت التنفيذ، و أخرى بقيمة 41,714 دينار .
يمتد استحقاق الشيكات مؤجلة الدفع حتى تاريخ 15 كانون الاول 2025 .

12- البنوك الدائنة

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2022	31 آذار 2023	الضمانات	نسبة الفائدة	سقف التسهيلات	البنك
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		بالمائة	دينار اردني	
95,951	1,396,427	اسم الشركة	9.75	2,000,000	بنك الاتحاد
2,834,865	4,929,854	اسم الشركة	10	5,000,000	البنك العربي
2,930,816	6,326,281				المجموع

- ب. تستحق تسهيلات بنك الاتحاد بتاريخ 31 تموز 2023.
ج. تستحق تسهيلات البنك العربي بتاريخ 31 ايار 2023.

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

13- ضريبة الدخل

أ. تتلخص الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل فيما يلي :

31 كانون الاول 2022	31 آذار 2023	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
(43,697)	(91,535)	رصيد بداية الفترة / السنة
(45,561)	-	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
(2,277)	-	ضريبة دخل نصف سنوية مدفوعة
(91,535)	(91,535)	رصيد نهاية الفترة / السنة (يحول للحسابات المدينة المتنوعة)

ب. تم قبول ضريبة دخل الشركة لنهاية عام 2021 و تقدير ضرائب دخل عن عام 2019 بقيمة 274,100 دينار و عن عام 2020 بقيمة 177,161 دينار و عن عام 2021 بقيمة 190,201 دينار (و بقيمة اجمالية بلغت 641,462 دينار) و قد تم تقديم طلب تقسيط المبلغ المستحق و تمت الموافقة على ذلك و الشركة حالياً بصدد دفع المبلغ ضمن الجدولة المتفق عليها مع الدائرة و بموجب 20 قسط تبدأ بتاريخ 29 نيسان 2023 و تنتهي بتاريخ 29 تشرين الثاني 2024.
و قد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لضريبة دخل عام 2022 و لم تراجع بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل و المبيعات.

ج. ملخص تسوية (الخسارة) المحاسبية مع (الخسارة) الضريبية :

31 كانون الاول 2022	31 آذار 2023	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
(2,662,784)	(420,970)	(الخسارة) المحاسبية
(137,188)	-	ارباح غير خاضعة للضريبة
2,094,365	-	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
(705,607)	(420,970)	(الخسارة) الضريبية
20%	20%	نسبة ضريبة الدخل القانونية
-	-	ضريبة دخل الفترة / السنة
-	-	حساب المساهمة الوطنية (1% من الربح الضريبي)
-	-	مخصص ضريبة الدخل

14- حصة السهم الاساسية و المخفضة من (خسارة) الفترة

يتألف هذا البند مما يلي :

31 آذار 2022	31 آذار 2023	
دينار اردني	دينار اردني	
(147,741)	(420,970)	(خسارة) الفترة بعد الضريبة (دينار)
20,000,000	20,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
(0.007)	(0.021)	حصة السهم الاساسية و المخفضة من (خسارة) الفترة

ان الحصة المخفضة للسهم من (خسارة) الفترة مساوية للحصة الاساسية للسهم من (خسارة) الفترة .

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

15- الالتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل فيما يلي :

31 كانون الاول 2022	31 آذار 2023	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
69,600	69,600	كفالات بنكية
(5,800)	(5,800)	ينزل: تأمينات الكفالات البنكية
63,800	69,600	الصافي

16- القضايا

هناك قضايا مقامة من الغير بمواجهة الشركة بقيمة **679,296** دينار اردني عبارة عن قضايا مطالبات مالية و قد تم تكوين مخصصات كافية لها ضمن القوائم المالية حيث تم رصد مخصص قضايا بقيمة **334,579** دينار مقابل القضايا المقامة أعلاه و حسب النسب التي حددها محامي الشركة .
كما يوجد قضايا مقامة من الشركة بمواجهة الغير بقيمة **442,947** دينار اردني و هي في اغلبها في مراحل التنفيذ لصالح الشركة.
براي المستشار القانوني للشركة فان النتيجة المحتملة لتلك القضايا ستكون لصالح الشركة وان المخصصات المكونة في الدفاتر كافية لمواجهة اية التزامات محتملة.

17- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تمثل الاطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الحليفة والشركات التابعة واعضاء مجلس الادارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين ، يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة .

أ. فيما يلي ملخص الارصدة الظاهرة في قائمة المركز المالي من اطراف ذات علاقة :

31 كانون الاول 2022	31 آذار 2023	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)			
1,111,040	1,183,733	تمويل	شركة حليفة	الشركة التطبيقية للطاقة
1,190	1,190	تأمين صحي	شركة حليفة	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
3,050	3,050	تأمين صحي	شركة شقيقة	شركة المصانع العربية الدولية للاغذية و الاستثمار
26,759	37,419	تأمين صحي	شركة شقيقة	شركة مدارس الاتحاد
1,773	33	تأمين صحي	شركة شقيقة	شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية
13,154	14,023	تأمين صحي	شركة شقيقة	الشركة العقارية الاردنية للتنمية
172,650	85,179	تأمين صحي	الشركة الام	الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
6,095	6,273	تأمين صحي	شركة حليفة	شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
1,335,711	1,330,900			المجموع

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

17- تابع - المعاملات مع اطراف ذات علاقة

ب. فيما يلي ملخص الارصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل :

31 آذار 2022	31 آذار 2023	طبيعة التعامل	نوع العلاقة
دينار اردني	دينار اردني		
41,720	67,036	ايراد تأمين صحي	الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
171	133	ايراد تأمين صحي	شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
6,270	12,016	ايراد تأمين صحي	شركة مدارس الاتحاد
-	707	ايراد تأمين صحي	الشركة العقارية الاردنية للتنمية
48,161	79,892		المجموع

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ، مكافآت ، منافع اخرى) الادارة التنفيذية العليا للشركة :

31 آذار 2022	31 آذار 2023	
دينار اردني	دينار اردني	
72,311	39,822	رواتب ومنافع اخرى

18- ادارة المخاطر

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ، و بوجه عام فان اهداف و سياسات الشركة في ادارة المخاطر المالية التي تتعرض لها القوائم المالية، و قد تم الافصاح عنها في القوائم المالية و كذلك القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الاول 2022.

19- الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية تؤثر جوهرياً على المركز المالي لها .

20- الأرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف و تبويب بعض أرقام المقارنة لتلائم وتصنيف و تبويب أرقام الفترة المالية الحالية، و لم ينتج عن اعادة التصنيف و التبويب أي أثر على الربح أو حقوق الملكية للعام السابق.

Ibn-Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Condensed interim financial statements
as of March 31, 2023
(Reviewed not audited)

Index

	<u>Page</u>
Independent auditors' report on review of condensed interim financial statements	1
Statement of condensed interim of financial position	2-3
Statement of condensed Interim of comprehensive income	4
Statement of condensed interim of change in owners' equity	5
Statement of condensed interim of cash flows	6
Notes to condensed interim financial statements	7-16



Report on the review of the condensed interim financial statements

100 23 01

To the Board of Directors of

Ibn Alhaytham Hospital Co.

Public shareholding company

Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Introduction:

We have reviewed the accompanying condensed interim financial statements of **Ibn Alhaytham Hospital Co.- public shareholding company** comprising of condensed interim statement of financial position as at 31 March 2023, and the related condensed interim statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for three-month period ended 31 March 2023 and the related explanatory notes.

The management is responsible for the preparation and presentation of these condensed interim financial statements in accordance with IAS 34 – Condensed interim Financial Reporting (“IAS 34”). Our responsibility is to express a conclusion on these condensed interim financial statements based on our review.

Scope of review:

We conducted our review in accordance with International Standard on Review 2410 "Review of Condensed Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity". A review of the condensed interim financial information consists of making inquiries primarily of persons responsible for financial and accounting matters and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with international Standards on Auditing. Consequently, it does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Qualified Conclusion:

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying consolidated condensed interim financial statements are not prepared, in all material respects in accordance with IAS 34.

Other matters:

The interim condensed financial statements have been prepared for Instructions for listing the stock exchange in the Amman Stock Exchange & for management's purposes.

Obeidat & Alsaleh Co.

Nabeel M. Obeidat

License No. 877



1

Amman in

April 30, 2023

Ibn-Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Statement of condensed interim of financial position
as of March 31, 2023 (reviewed not audited)

	Note	31-Mar-2023	31-Dec-2022
		JD	JD
<u>Assets</u>		(Reviewed)	(Audited)
<u>Non - current assets</u>			
Property and Equipment - net	5	11,612,570	12,065,891
Investments in associates	6	709,834	763,170
Projects under construction		2,097,018	2,097,018
Financial assets at fair value through comprehensive income	7	3,544,705	3,897,923
Total non - current assets		17,964,127	18,824,002
<u>Current assets</u>			
Medical and non-medical supplies warehouse		1,716,867	1,603,521
Accounts receivable - net	8	9,680,050	9,099,471
Due from related parties	17 A	1,330,900	1,335,711
Other debit balances		401,361	492,080
Cash on hand and at banks		202,684	193,203
Total current assets		13,331,862	12,723,986
Total assets		31,295,989	31,547,988

The accompanying notes form from (1) To (20) is an integral part of these statements

Ibn-Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Statement of condensed interim of financial position
as of March 31, 2023 (reviewed not audited)

	<u>Note</u>	<u>31-Mar-2023</u>	<u>31-Dec-2022</u>
		JD	JD
		(Reviewed)	(Audited)
<u>Owners' equity and liabilities</u>			
<u>Owners' equity</u>			
Authorized & paid-up capital		20,000,000	20,000,000
Issuance premium		1,911,328	1,911,328
Statutory reserve		1,445,544	1,445,544
Voluntary reserve		78,853	78,853
Fair value reserve		(1,639,605)	(1,233,204)
Accumulated (losses)	9	(4,225,950)	(3,710,890)
(Loss) for the period		(420,970)	-
Net owner's equity		<u>17,149,200</u>	<u>18,491,631</u>
<u>Non-current liabilities</u>			
Loans - long term	10	50706	99750
Deffered cheques - long term	11	191948	191948
Total non-current liabilities		242654	291698
<u>Current liabilities</u>			
Banks overdraft	12	6,326,281	2,930,816
Loans - short term	10	1,511,047	1,385,349
Accounts payable		4,480,469	4,316,316
Deffered cheques - short term	11	434,047	607,959
Income tax provision	13	-	-
Previous years' income tax	13 B	641,462	123,023
Other credit balances		510,829	3,401,196
Total current liabilities		<u>13,904,135</u>	<u>12,764,659</u>
Total owners' equity and liabilities		<u><u>31,295,989</u></u>	<u><u>31,547,988</u></u>

The accompanying notes form from (1) To (20) is an integral part of these statements

Ibn-Alhaytham Hospital Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Statement of condensed interim of comprehensive income
for the three months ended March 31, 2023 (reviewed not audited)

	Note	31-Mar-2023	31-Mar-2022
		JD	JD
		(Reviewed)	(Reviewed)
Revenues		2,778,551	2,347,773
Operating expenses		(1,937,872)	(1,417,435)
Gross Profit Margin		840,679	930,338
General & administrative expenses		(847,228)	(847,382)
Depreciations	5	(277,043)	(263,287)
Company's share of associates (loss)	6	(152)	(1,897)
Finance expenses		(166,482)	(14,626)
Other revenues		29,256	49,114
(Loss) for the period before tax		(420,970)	(147,741)
Income tax	13	-	-
(Loss) for the period		(420,970)	(147,741)
<u>Add: Other comprehensive income items</u>			
Change in the fair value of financial assets		(406,401)	(684,185)
Total Comprehensive (loss) for the period		(827,371)	(831,926)
		Fils/Dinar	Fils/Dinar
Basic and diluted earningig per share	14	(0.021)	(0.007)

The accompanying notes form from (1) To (20) is an integral part of these statements

Ibn-Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Statement of condensed interim of changes in owners' equity
for the three months ended March 31, 2023 (reviewed not audited)

Description						Accumulated (loss)		(Loss) for the period		Total accumulated (loss)	Net
	Capital	Issuance premium	Statutory reserve	Voluntary reserve	Fair value reserve	Realized	Unrealized	Realized	Unrealized		
	JD		JD		JD	JD	JD	JD	JD		
For the three months ended March 31,2023											
Balance as of January 1, 2023 - (Audited)	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,233,204)	(3,724,473)	13,583	-	-	(3,710,890)	18,491,631
Prior years' revenues	-	-	-	-	-	3,379	-	-	-	3,379	3,379
Prior years' income tax (note 13 B)	-	-	-	-	-	(518,439)	-	-	-	(518,439)	(518,439)
Adjusted opening Balance	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,233,204)	(4,239,533)	13,583	-	-	(4,225,950)	17,976,571
(Loss) of the period after tax	-	-	-	-	-	-	-	(421,478)	508	(420,970)	(420,970)
Fair value reserve	-	-	-	-	(406,401)	-	-	-	-	-	(406,401)
Total Comprehensive (loss)	-	-	-	-	(406,401)	-	-	(421,478)	508	(420,970)	(827,371)
Balance as of March 31, 2023 (Reviewed)	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,639,605)	(4,239,533)	13,583	(421,478)	508	(4,646,920)	17,149,200
For the three months ended March 31,2022											
Balance as of January 1, 2022 - (Audited)	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,251,376)	(576,678)	14,444	-	-	(562,234)	21,622,115
Prior years' expenses	-	-	-	-	-	(49,378)	-	-	-	(49,378)	(49,378)
adjusted opening Balance	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,251,376)	(626,056)	14,444	-	-	(611,612)	21,572,737
(Loss) of the period after tax	-	-	-	-	-	-	-	(147,872)	131	(147,741)	(147,741)
Fair value reserve	-	-	-	-	(684,185)	-	-	-	-	-	(684,185)
Total Comprehensive (loss)	-	-	-	-	(684,185)	-	-	(147,872)	131	(147,741)	(831,926)
Balance as of March 31, 2022 (Reviewed)	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,935,561)	(626,056)	14,444	(147,872)	131	(759,354)	20,740,810

In accordance with the Securities And Exchange Commission's instructions, it is prohibited to dispose of the balance of fair value reserves of financial assets and the balance of unrealized profits by distributing to the company's shareholders, capitalization, extinguishing losses or any other aspect of conduct.

The accompanying notes form from (1) To (20) is an integral part of these statements

Ibn-Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan
Statement of condensed interim of cash flows
for the three months ended March 31, 2023 (reviewed not audited)

	Note	31-Mar-2023 JD (Reviewed)	31-Mar-2022 JD (Reviewed)
<u>Cash flows from operating activities</u>			
(Loss) profit for the period before tax		(420,970)	(147,741)
Prior years' revenues (expenses)		3,379	(49,378)
Prior years' income tax	13 B	(518,439)	-
Depreciations	5	466,764	504,374
Company's share of associates loss	6	152	1,897
Operating income before changes in working capital		(469,114)	309,151
<u>(Increase) decrease in current assets</u>			
Accounts receivable		(580,579)	(1,489,446)
Due from related parties		4,811	(59,354)
Medical and non-medical supplies warehouse		(113,346)	(161,240)
Other debit balances		90,719	190
<u>Increase (decrease) in current liabilities</u>			
Accounts payable and deffered Cheques		(9,759)	559,114
Due to related parties		-	(6,880)
Previous years' income tax	13 B	518,439	-
Other credit balances		(2,890,365)	221,549
Net cash flows (used in) operating activities		(3,449,194)	(626,916)
<u>Cash flows from investing activities</u>			
Acquisitions of property , plant & equipments	5	(13,444)	(330,726)
Projects under construction		-	12,965
Net cash flows (used in) investing activities		(13,444)	(317,761)
<u>Cash flows from financing investing</u>			
Banks overdraft		3,395,465	1,187,252
Loans		76,654	(160,800)
Net cash flows provided from financing activities		3,472,119	1,026,452
Net increase in cash balances		9,481	81,775
Cash on hand & at banks at beginning of Period		193,203	316,974
Cash on hand & at banks at ending of Period		202,684	398,749

The accompanying notes form from (1) To (20) is an integral part of these statements

Ibn-Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Notes to The condensed interim financial statements - reviewed not audited

1- Company's registration and objectives

Ibn-Alhaytham Hospital Company was established & registered as a Limited Liability company under number (3153) on **April 21,1993** , with a cpital amounted (JD **400,000**) divided to (**400,000** share) and it was increas to amounted to (JD **20,000,000**).

The company has been converted into a public shareholding company and was registerd aunder number (**436**) in accordance to approval of Ministry of Industry and Trade at **May 10,2007**.

One of company's main objectives is to found and establish a hospital for general casses And especially ophthalmology,Otorhinolaryngology, Medicine and Neurosurgery and to Import a necessary medical equipment and supplies

The condensed interim financial statements were approved by the board of directors at its meeting held on **April 30, 2023** , these financial statements aren't subject to the approval of the general assembly of shareholders .

2- Basis of preparation of interim financial statements

These condensed interim financial statement have been prepared in accordance with inernational accounting standards ((IFRS) IAS 34))(Interim Financial Reporting).

The condensed interim financial statements are presented in Jordanian Dinars (JOD) which is the company's presentation functional currency .

The condensed interim financial statements have been prepared on historical cost except financial assets and liabilities which appears on fair value.

These condensed inerim financial statements do not include all the information required for a complete set of IFRS financial statements, However , selected explanatory notes are included to explain events and transactions that aare significant to an understanding of the changes in the company's financial position and performance since the last annual report of financial statements as of **December 31, 2021** , in addition, The results for the three months period ended **March 31, 2022** are not necessarily indicative of the results that may be expected for the financial year ending **December 31, 2022** . No provision has been made for the profit for the period, which is made at the end of the year

3- Use of estimates

The preparation of the interim financial statements requires management to make estimates and assumptions that affect the reported amount of financial assets and liabilities and disclosure of contingent liabilities . These estimates and assumptions also affect the revenues and expenses and the resultant provisions and particular , considerable judgement by management is required in the estimation of the amount and timing of future cash flows . Such estimates are necessarily based on assumptions about several factors involving varying degrees of judgment and uncertainty and actual results may differ, resulting in future change in such provisions .

Ibn-Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Notes to The condensed interim financial statements - reviewed not audited

Management believe that the estimates are reasonable and are as follows :

- Management evaluates its investments for impairment on a regular basis where there is a prolonged decline , Management estimates the value of impairment and the same is charged in the statement of comprehensive income - An estimate of the collectible amount of trade accounts receivables is made when collection of the full amount is no longer probable . For individually significant amounts , this estimation is performed on an individual basis . Amounts which are not individually significant , but which are past due , are assessed collectively and a provision applied according to the length of time past due , based on historical recovery rates .
- Inventories are held at the lower of either cost or net realizable value . When inventories become old or obsolete , an estimate is made of their realizable value . For individually significant amounts this estimation is performed on an individual basis . Amounts which are not individually significant , but which are old or obsolete , are assessed collectively and a provision applied according to the inventory type and the degree of aging or obsolescence , based on historical selling prices.
- Management reviews periodically the tangible and intangible assets in order to assess the amortization and depreciation for the year based on the useful life and future economic benefits . Any impairment is taken to the statement of comprehensive income.

4- **Significant accounting policies**

Changes in accounting policies

Accounting policies followed in condensed interim financial statements' preparation for this period are consistent with the policies followed the last year, Except for the Company's application of the following Standards :

New standards or amendments effective from January 1, 2023

- IFRS 17 Insurance Contracts, including amendments to the initial application of IFRS 17 and IFRS 9 Comparative Information.

- Definition of Accounting Estimates - Amendments to IAS 8 Accounting Policies and Changes in Accounting Estimates and Errors.

- Disclosure of accounting policies (amendments to International Accounting Standard No. 1 and IFRS Practice Statement No. 2).

- Deferred tax assets and liabilities arising from a single transaction (amendments to IAS 12).

New standards or amendments effective from January 1, 2024

- Classification of liabilities into current or non-current liabilities (amendments to International Accounting Standard No. 1).

- Sale or contribution of assets between an investor and his associate or joint venture - Amendments to IFRS 10 Consolidated Financial Statements and IAS 28 Investments in Associates and Joint Ventures (Optional Application).

In the opinion of management, the new standards, amendments and interpretations did not have a material impact on the company during the current or future period and on expected future transactions.

Ibn-Alhaytham Hospital Company

Public shareholding company

Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Notes to the condensed interim financial statements - reviewed not audited

5- **Property, plant and equipment - Net**

A. This item consists of :

	<u>Lands</u>	<u>Buildings</u>	<u>Vehicles</u>	<u>Medical Equipment's</u>	<u>Furniture & fixture</u>	<u>Office equipment</u>	<u>Computers</u>	<u>Machines and equipments</u>	<u>Signboard</u>	<u>Other assets</u>	<u>Total</u>
	JD	JD	JD		JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
<u>Cost</u>											
Balance beginning of the period	5,373,696	12,813,815	335,851	20,051,869	1,179,573	1,103,176	1,057,944	121,538	32,945	141,228	42,211,635
Additions	-	-	-	6,689	3,475	140	770	-	2,370	-	13,444
Balance ending of the period	5,373,696	12,813,815	335,851	20,058,558	1,183,048	1,103,316	1,058,714	121,538	35,315	141,228	42,225,079
<u>Accumulated depreciations</u>											
Balance beginning of the period	-	9,620,096	317,896	17,262,204	1,015,511	967,785	794,538	96,779	26,974	43,962	30,145,745
Depreciations	-	207,021	1,442	188,028	10,735	18,855	36,060	3,865	486	272	466,764
Balance ending of the period	-	9,827,117	319,338	17,450,232	1,026,246	986,640	830,598	100,644	27,460	44,234	30,612,509
Book value as of March 31, 2023 (reviewed)	5,373,696	2,986,698	16,513	2,608,326	156,802	116,676	228,116	20,894	7,855	96,994	11,612,570
Book value as of December 31, 2022 (audited)	5,373,696	3,193,719	17,955	2,789,665	164,062	135,391	263,406	24,759	5,971	97,266	12,065,890

B. Cost of depreciated property , plant & equipments & still in use JD **11,005,744** as of **March 31, 2023** (JD **10,986,344** as of **December 31, 2022**) .

Ibn Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to The condensed interim financial statements - reviewed not audited

6- **Investments in associates**

A. This item consists of :

	Number of shares Share	Ownership rate %	31-Mar-2023 JD (Reviewed)	31-Dec-2022 JD (Audited)
<u>National</u>				
<u>Limited liability companies (unlisted)</u>				
International Co. for Medical Investments **	50,710	2.167	759,310	758,803
Alomana' for Investment & portfolio management **	666,667	7.407	54,462	55,122
Applied Energy Co. *	100,000	40	-	-
Total			813,772	813,925
Fair value reserve			(103,938)	(50,755)
Fair value			709,834	763,170

* The company's share of associates business results is recorded, and the record stops when the investment's value become zero (in the company's records (the net equity of associate as of the last audited financial statements was negative).

** The investments were classified above as associates due to the presence of indicators from the investor in influencing the financial and operating decisions of these companies.

B. **The movement of investment in associates during the period as follow :**

	31-Mar-2023 JD (Reviewed)	31-Dec-2022 JD (Audited)
Balance beginning of the period / year	763,170	783,082
Company's share of associates (loss) (note 6 C)	(152)	(6,994)
Company's share of changes in fair value for associates	(53,184)	(12,057)
Company's share of transferred from fair value to acc. Losses	-	(861)
Balance ending of the period / year	709,834	763,170

C. **The following summary of assets, liabilities, revenues and companys' share of associates P/L :**

Activity	Assets JD	Liabilities JD	Revenues JD	Companys' share of associates P/L JD
<u>National</u>				
<u>Limited liability companies (unlisted)</u>				
International Co. for Medical Investments	2,394,891	501,242	8,563	(660)
Alomana' for Investment & portfolio management	9,964,128	934,840	40,418	508
Applied Energy Co. *	-	-	-	-
Total	12,359,019	1,436,082	48,981	(152)
Total	12,359,019	1,436,082	48,981	(152)

* There is no financial information because the financial statements were not issued as of **March 31, 2023**.

Ibn-Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Notes to The condensed interim financial statements - reviewed not audited

7- Financial assets at fair value through comprehensive income statement

A. This item consists of :

	31-Mar-2023	31-Dec-2022
	JD	JD
	(Reviewed)	(Audited)
Local		
<u>Public Shareholding Companies (listed)</u>		
Financial assets portfolio	5,071,948	5,071,948
<u>Limied liabilities Companies (un-listed)</u>		
Financial assets portfolio	8,424	8,424
Total	5,080,372	5,080,372
Deduct : fair value reserve	(1,535,667)	(1,182,449)
Fair value	3,544,705	3,897,923

B. For the purposes of the membership in the boards of directors of some of the invested companies (listed), the number of reserved shares of the owned shares amounted to **55,000** shares and a total market value of JD **33,100** .

8- Account receivables - net

A- This item consists of the following:

	31-Mar-2023	31-Dec-2022
	JD	JD
	(Reviewed)	(Audited)
Medical receivable	14,581,029	13,804,394
Trade receivable	1,071,543	1,089,878
Personal debts - doctors	287,042	315,521
Inpatient receivables	16,437	100,571
Cases debts	100,900	100,900
Returned checks	153,935	153,935
Total	16,210,886	15,565,199
Deduct: doctor and companies dues (note 8 B)	(2,723,581)	(2,658,473)
Net accounts receivable after doctors' & companies dues	13,487,305	12,906,726
Deduct: expected credit losses (note 8 C)	(3,807,255)	(3,807,255)
Net	9,680,050	9,099,471

B. This item represents doctors' fees for uncollected receivables and suppliers' deposits for special patient supplies required at the request of the patient or the doctor and whose payment is linked to the actual collection of the corresponding receivables.

C. The movement of expected credit losses during the period as follow :

	31-Mar-2023	31-Dec-2022
	JD	JD
	(Reviewed)	(Audited)
Balance beginning of period / year	3,807,255	3,677,302
Additions for the period / year	-	705,410
Disposals for the period / year (closed to provision)	-	(575,457)
Balance ending of period / year	3,807,255	3,807,255

Ibn-Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Notes to The condensed interim financial statements - reviewed not audited

9- **Accumulated (losses)**

The movement of accumulated (loss) during the year as follow :

	31-Mar-2023	31-Dec-2022
	JD	JD
	(Reviewed)	(Audited)
Balance at beginning of the period / year	(3,710,890)	(562,234)
Prior years' revenues	3,379	(485,011)
Prior years' income tax	(518,439)	-
Adjusted opening Balance	(4,225,950)	(1,047,245)
(Loss) of the year after tax	-	(2,662,784)
Transferred from fair value reserve to accumulated losses	-	(861)
Balance at ending of the period / year	(4,225,950)	(3,710,890)
<u>It's distributed as follows:</u>		
Accumulated (loss) from realized (losses)	(4,239,533)	(3,724,473)
Retained earnings from unrealized profit	13,583	13,583
Retained earnings at ending of the year	(4,225,950)	(3,710,890)

10- **Loans**

A. This Item Consists of :

	31-Mar-2023		31-Dec-2022	
	Short term	Long term	Short term	Long term
	JD	JD	JD	JD
	(Reviewed)	(Reviewed)	(Audited)	(Audited)
Al-Rajhi Bank (note 10 B)	1,354,903	-	1,242,549	-
Ittihad Bank (note 10 C)	156,144	50,706	142,800	99,750
Total	1,511,047	50,706	1,385,349	99,750

C. The company obtained a loan from Al-Rajhi Bank on **February 1, 2023**, with a value of JD **1,300,000**, in return for selling goods to the customer on credit. The loan is due in **one** payment on **August 2, 2023**, and profits have been calculated With a value of JD **54,903** dinars as deferred profits, the loan was granted with a guarantee in the name of the company.

D. The company obtained two loan from Ittihad Bank on **December 8, 2019** at a value of JD **648,396** ,the loan is due on **July 31, 2024**, it will repaid in **57** monthly installments of JD **13,012** starting on **December 31, 2019**, and the loan was obtained with the guarantee of the company's name.

Ibn-Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Notes to The condensed interim financial statements - reviewed not audited

11- Deffered cheques

A- This item consists of :

	31-Mar-2023	31-Dec-2022
	JD	JD
	(Reviewed)	(Audited)
Accrued & short term	434,047	607,959
Long term	191,948	191,948
Total	625,995	799,907

B- Deffered cheques maturity date extend to **December 15, 2025** .

C- Deffered checks represent the value of payments made to the associate company (Applied Energy Company) in the amount of JD **584,281** to pay part of the company's share in the renewable energy project included in projects under implementation, and others in the amount of JD **41,714** .

12- Banks overdraft

A. This item consists of :

Bank	Facilities			31-Mar-2023	31-Dec-2022
	limit	Interest rate	Guarantees	JD	JD
	JD	%		(Reviewed)	(Audited)
Ittihad Bank	2,000,000	9.75	Company's name	1,396,427	95,951
Arab Bank	5,000,000	10		4,929,854	2,834,865
Total				6,326,281	2,930,816

B. Ittihad Bank facilities due date of **July 31, 2023** .

C. Arab bank facilities due date of **May 31, 2023** .

13- Income tax

A- **Transaction of income tax provision during the period represents of :**

	31-Mar-2023	31-Dec-2022
	JD	JD
	(Reviewed)	(Audited)
Balance at beginning of the period / year	(91,535)	(43,697)
Income tax paid during the period / year	-	(45,561)
Semi-annual income tax paid	-	(2,277)
Balance ending of the year (transferred to other debit balances)	(91,535)	(91,535)

Ibn-Alhaytham Hospital Company

Public shareholding company

Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Notes to The condensed interim financial statements - reviewed not audited

- B- The company's income tax was accepted for the end of 2021, and income taxes for the year 2019 were estimated at a value of JD 274,100 , and for the year 2020 a value of JD 177,161 , and for the year 2021 a value of JD 190,201 (with a total value of JD 641,462). A request for installment of the due amount was submitted and it was completed. Approval of that, and the company is currently in the process of paying the amount within the scheduling agreed upon with the Department, in 20 installments starting on April 29, 2023 and ending on November 29, 2024.
The self-assessment statement for the 2022 income tax has been submitted and has not yet been reviewed by the Income and Sales Tax Department.

C- Reconciliation of taxable (loss)

	31-Mar-2023	31-Dec-2022
	JD	JD
	(Reviewed)	(Audited)
Recorded (loss)	(420,970)	(2,662,784)
Non-taxable income	-	(137,188)
Non-taxable expenses	-	2,094,365
Taxable (loss)	(420,970)	(705,607)
Income tax rate	20%	20%
Income tax for the year	-	-
National contribution accountt (1% of taxable income)	-	-
Total income tax	-	-

14- Basic and diluted earning per share

This item consists of :

	31-Mar-2023	31-Mar-2022
	JD	JD
(Loss) for the period after tax	(420,970)	(147,741)
Weighted average shares (share)	20,000,000	20,000,000
Basic and diluted earning per share	(0.021)	(0.007)

The diluted earning profit per share is equal to the basic earning per share for the period .

15- Contingent liabilities

On the date of the financial center, the company has contingent laibilites :

	31-Mar-2023	31-Dec-2022
	JD	JD
	(Reviewed)	(Audited)
Bank's guarantees	69,600	69,600
Deduct: Bank's gurantees deposits	(5,800)	(5,800)
Net	69,600	63,800

Ibn-Alhaytham Hospital Company

Public shareholding company

Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Notes to The condensed interim financial statements - reviewed not audited

16- Legal situation

There are **cases filed by third parties against company** with a value of JD **679,296** . These are cases of financial claims, Sufficient provisions have been made for them in the financial statements, where a case allowance of JD **334,579** has been allocated against the cases filed above and according to the percentages determined by the company's lawyer.

There are also **cases filed by the company against third parties**, with a value of JD **442,947** , and most of them are in implementation stages in favor of the company.

In the opinion of the company's legal advisor, the probable outcome of these cases will be in favor of the company, and the provision made in the books is sufficient to meet any potential liabilities.

17- Related parties transactions

The related parties represent the main shareholders, associates, subsidiaries, board members and companies in which they are major owners, the prices and conditions related to these transactions are approved by the company's management.

A. Details of due from related parties appear on financial position

	Type of transaction	31-Mar-2023	31-Dec-2022
		JD (Reviewed)	JD (Audited)
<u>Associates</u>			
Applied Energy Co.	Finance	1,183,733	1,111,040
Inernational Co. for Medical Investments	Med. Insurance	1,190	1,190
Arab Int'l Food & Factories & Investments Co.	Med. Insurance	3,050	3,050
Ittihad Schools Co.	Med. Insurance	37,419	26,759
Trans World Information Technology Co.	Med. Insurance	33	1,773
Jordanian Real Estate Co. for Development	Med. Insurance	14,023	13,154
Alomana Company for Investment and Portfolio Management	Med. Insurance	6,273	6,095
<u>Mother company</u>			
Arab International Company for education & investment	Med. Insurance	85,179	172,650
Total		1,330,900	1,335,711

B. Details of related parties balances appear on statement of income

	Type of transaction	31-Mar-2023	31-Mar-2022
		JD	JD
<u>Parent company</u>			
Arab International Company for education & investment	Health ins. Rev	67,036	41,720
<u>Associates</u>			
Alomana Company for Investment and Portfolio Management	Health ins. Rev	133	171
Ittihad Schools Co.	Health ins. Rev	12,016	6,270
Jordanian Real Estate Co. for Development	Health ins. Rev	707	-
Total		79,892	48,161

Ibn-Alhaytham Hospital Company

Public shareholding company

Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Notes to The condensed interim financial statements - reviewed not audited

C. Wages , Allowances and other benefits for senior executive managements :

	<u>31-Mar-2023</u>	<u>31-Mar-2022</u>
	JD	JD
Salaries and other benefits	39,822	72,311

18- Risk management

The company is exposed in general to financial risks, credit risks, liquidity risks and market risks, and in general, the goals and policies of the company in managing the financial risks to which the financial statements are exposed, and they have been disclosed in the financial statements as well as the financial statements of the company as well On **December 31, 2022**.

19- Subsequent events

There are no subsequent events may have material affects to financial position .

20- Comparative figures

Some of the comparative figures have been reclassified to suit the classification of the current fiscal period figures. The reclassification and did not result in any impact on the profit or property rights of the previous year.